

# 四半期報告書

(第70期第3四半期)

自 2019年10月1日

至 2019年12月31日

**みらかホールディングス株式会社**

(E00967)

# 目 次

頁

表 紙

## 第一部 企業情報

### 第1 企業の概況

1 主要な経営指標等の推移	1
2 事業の内容	1

### 第2 事業の状況

1 事業等のリスク	2
2 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析	2
3 経営上の重要な契約等	7

### 第3 提出会社の状況

#### 1 株式等の状況

(1) 株式の総数等	8
(2) 新株予約権等の状況	8
(3) 行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等	8
(4) 発行済株式総数、資本金等の推移	8
(5) 大株主の状況	8
(6) 議決権の状況	9

2 役員等の状況	9
----------	---

### 第4 経理の状況

#### 1 四半期連結財務諸表

(1) 四半期連結貸借対照表	11
(2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書	13
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	15

2 その他	21
-------	----

## 第二部 提出会社の保証会社等の情報

[四半期レビュー報告書]

## 【表紙】

【提出書類】	四半期報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の7第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2020年2月13日
【四半期会計期間】	第70期第3四半期（自 2019年10月1日 至 2019年12月31日）
【会社名】	みらかホールディングス株式会社
【英訳名】	Miraca Holdings Inc.
【代表者の役職氏名】	取締役 代表執行役社長 竹内 成和
【本店の所在の場所】	東京都新宿区西新宿二丁目1番1号
【電話番号】	03（5909）3335（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 執行役兼CFO 北村 直樹
【最寄りの連絡場所】	東京都新宿区西新宿二丁目1番1号
【電話番号】	03（5909）3337
【事務連絡者氏名】	取締役 執行役兼CFO 北村 直樹
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

## 第一部【企業情報】

### 第1【企業の概況】

#### 1【主要な経営指標等の推移】

回次	第69期 第3四半期 連結累計期間	第70期 第3四半期 連結累計期間	第69期
会計期間	自2018年4月1日 至2018年12月31日	自2019年4月1日 至2019年12月31日	自2018年4月1日 至2019年3月31日
売上高 (百万円)	135,247	141,846	181,415
経常利益 (百万円)	9,868	6,068	11,524
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 (百万円)	6,780	3,127	6,386
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	7,680	2,846	7,505
純資産額 (百万円)	113,149	108,527	112,973
総資産額 (百万円)	199,166	213,007	201,234
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	118.79	54.91	111.94
潜在株式調整後1株当たり四半期 (当期)純利益 (円)	118.74	54.89	111.91
自己資本比率 (%)	56.7	50.9	56.0
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	8,276	7,955	16,244
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	△25,850	△17,413	△34,902
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	34,889	5,163	31,973
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高 (百万円)	37,823	30,418	33,688

回次	第69期 第3四半期 連結会計期間	第70期 第3四半期 連結会計期間
会計期間	自2018年10月1日 至2018年12月31日	自2019年10月1日 至2019年12月31日
1株当たり四半期純利益 (円)	40.44	10.24

- (注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
3. 第69期第3四半期連結会計期間より、役員報酬BIP信託を導入し、当該信託が保有する当社株式を四半期連結財務諸表において自己株式として計上しております。これに伴い、1株当たり四半期(当期)純利益及び潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益の算定上、当該株式数を期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。

#### 2【事業の内容】

当社グループは、純粋持株会社であるみらかホールディングス株式会社(以下「当社」という。)、株式会社エスアールエル、富士レビオ・ホールディングス株式会社、日本ステリ株式会社及びそれぞれの子会社・関連会社より構成されており、臨床検査の受託、臨床検査薬の製造・販売と滅菌関連事業等を行っております。

当第3四半期連結累計期間において、当社グループが営む事業の内容について、重要な変更はありません。

なお、第1四半期連結会計期間より報告セグメントの区分を変更しております。詳細は、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。

## 第2【事業の状況】

### 1【事業等のリスク】

当第3四半期連結累計期間において、新たな事業等のリスクの発生、または、前事業年度の有価証券報告書に記載した事業等のリスクについて重要な変更はありません。

### 2【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日現在において判断したものであります。

#### (1) 経営成績、財政状態及びキャッシュ・フローの状況

##### ①経営成績の状況

当第3四半期連結累計期間における世界経済は、米中間の通商問題、中国経済の先行き、英国のEU離脱等の海外経済の動向や金融資本市場の変動の影響等によって、不透明な状況が続いております。

わが国においては、海外経済の減速等を背景に外需が弱いものの、雇用・所得環境の改善等により内需を中心に、景気が緩やかに回復しております。

臨床検査業界におきましては、引き続き価格下落圧力及び同業他社との競争激化を反映して、厳しい事業環境が継続しております。

このような環境のなか、当社グループといたしましてはさらなる成長を遂げるため、既存事業の強化をはじめ、新規事業の育成を開始するなど、経営諸施策に積極的に取り組んでまいりました。

これらの結果といたしまして、当第3四半期連結累計期間の売上高は141,846百万円（前年同四半期比4.9%増）となりました。臨床検査薬事業において日赤事業の契約終了による減収影響があったものの、受託臨床検査事業における新規獲得顧客及び遺伝子関連検査をはじめとした特殊検査の新規項目等による増収、滅菌関連事業における契約価格の見直し及び設備機器や消耗品等の販売の伸長に加え大口顧客への預託販売も開始したこと、また、新規育成事業及びその他において2019年2月に買収した株式会社セルメスタの業績が寄与したこと等から、結果として増収となりました。利益面では、前第3四半期連結累計期間において施設環境改善、業務効率化、コンサルティング費用等の一過性の費用が発生した影響があった一方、当第3四半期連結累計期間において減価償却費が増加したこと、臨床検査薬事業における日赤事業の契約が終了したこと及び大口顧客獲得に伴う先行費用が発生したこと等により、営業利益は8,349百万円（前年同四半期比26.6%減）、経常利益は6,068百万円（前年同四半期比38.5%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益は3,127百万円（前年同四半期比53.9%減）となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

なお、第1四半期連結会計期間より、報告セグメントの区分を変更しており、以下の前年同四半期比較については、前年同四半期の数値を変更後のセグメント区分に組み替えた数値で比較しております。

#### イ. 受託臨床検査事業

売上面では、開業医及び院内事業における新規獲得顧客及び遺伝子関連検査をはじめとした特殊検査等の新規項目の売上が貢献し、増収となりました。利益面では、減価償却費の増加及び中国展開のための費用が発生しましたが、前第3四半期連結累計期間に一過性の費用が発生した影響等により増益となりました。これらの結果、売上高は88,908百万円（前年同四半期比6.7%増）、営業利益は4,420百万円（前年同四半期比7.2%増）となりました。

#### ロ. 臨床検査薬事業

ルミパルス事業においては、欧州をはじめとした海外での売上が伸長した一方、国内における日赤事業の契約終了等の影響により減収となりました。OEM・原材料事業は、堅調に推移しました。利益面では、前第3四半期連結累計期間に一過性の費用が発生した影響があった一方、日赤事業の契約が終了したこと及び大口顧客獲得に伴う先行費用が発生したこと等により減益となりました。これらの結果、売上高は30,349百万円（前年同四半期比9.8%減）、営業利益は5,239百万円（前年同四半期比31.8%減）となりました。

#### ハ. 滅菌関連事業

売上面では、契約価格の見直し及び設備機器や消耗品等の販売の伸長に加え大口顧客への預託販売も開始したこと等によって増収となりました。利益面では、契約価格の見直し等により増益となりました。これらの結果、売上高は16,510百万円（前年同四半期比18.8%増）、営業利益は1,338百万円（前年同四半期比88.6%増）となりました。

## 二. 新規育成事業及びその他

売上面では、在宅・福祉用具事業の伸長及び2019年2月に買収した株式会社セルメスタの業績が寄与したこと等により増収となりました。利益面では、各事業への先行費用が発生し減益となりました。これらの結果、売上高は6,078百万円（前年同四半期比39.5%増）、営業損失は680百万円（前年同四半期は営業利益36百万円）となりました。

### ②財政状態の状況

当第3四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べ11,772百万円増加し、213,007百万円となりました。その主な要因は、流動資産その他の増加5,717百万円、無形固定資産その他の増加4,050百万円、有形固定資産その他（純額）の増加1,986百万円、商品及び製品の増加1,369百万円、建物及び構築物（純額）の増加871百万円、受取手形及び売掛金の増加690百万円、原材料及び貯蔵品の増加687百万円及び土地の増加667百万円があった一方、現金及び預金の減少3,270百万円及び投資有価証券の減少1,186百万円があったためであります。

当第3四半期連結会計期間末の負債は、前連結会計年度末に比べ16,218百万円増加し、104,479百万円となりました。その主な要因は、社債の増加20,000百万円、流動負債その他の増加2,799百万円及び固定負債その他の増加1,674百万円があった一方、長期借入金の減少3,907百万円、賞与引当金の減少2,189百万円、1年内返済予定の長期借入金の減少1,007百万円及び未払金の減少917百万円があったためであります。

当第3四半期連結会計期間末の純資産は、前連結会計年度末に比べ4,445百万円減少し、108,527百万円となりました。その主な要因は、親会社株主に帰属する四半期純利益3,127百万円があった一方、配当金の支払7,425百万円があったためであります。

以上の結果、自己資本比率は、前連結会計年度末に比べ5.1%減少し、50.9%となりました。

### ③キャッシュ・フローの状況

当第3四半期連結会計期間末の現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ3,270百万円減少し、30,418百万円となりました。

#### （営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動により獲得した資金は7,955百万円（前年同四半期8,276百万円の獲得）となりました。その主な要因は、減価償却費7,652百万円、税金等調整前四半期純利益5,768百万円、持分法による投資損益2,261百万円及びその他の流動負債の増加額1,723百万円があった一方、法人税等の支払額4,746百万円、たな卸資産の増加額2,830百万円及び賞与引当金の減少額2,190百万円があったためであります。

#### （投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動により使用した資金は17,413百万円（前年同四半期25,850百万円の使用）となりました。その主な要因は、有形固定資産の取得による支出6,471百万円、無形固定資産の取得による支出5,906百万円、貸付けによる支出2,632百万円及び子会社株式の取得による支出2,054百万円があったためであります。

#### （財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動により獲得した資金は5,163百万円（前年同四半期34,889百万円の獲得）となりました。その主な要因は、社債の発行による収入20,000百万円があった一方、配当金の支払額7,408百万円、長期借入金の返済による支出6,322百万円及びファイナンス・リース債務の返済による支出875百万円があったためであります。

## （2）経営方針・経営戦略等

当第3四半期連結累計期間において、当社の経営方針・経営戦略等の重要な変更はありません。

## （3）事業上及び財務上の対処すべき課題

当第3四半期連結累計期間において、重要な変更はありません。

なお、当社は財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針（会社法施行規則（2006年法務省令第12号）第118条第3号にいう、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針）を定めており、その内容等（会社法施行規則第118条第3号に掲げる事項）は次のとおりであります。

## I. 当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針

当社取締役会は、当社株式の買付提案等を受け入れるかどうかは、最終的には、当社株主のみなさまの判断に委ねられるべきものであり、当社株主のみなさまが適切な判断を行うためには、当社株式の買付け等が行われようとする場合に、当社取締役会を通じ、当社株主のみなさまに十分な情報が提供される必要があると考えます。

そして、対価の妥当性等の諸条件、買付けが当社グループの経営に与える影響、買付者による当社グループの経営方針や事業計画の内容等について当社株主のみなさまに十分に把握していただく必要があると考えます。

しかし、当社株式の買付け等の提案の中には、会社や株主に対して買付けに係る提案内容や代替案等を検討するための十分な時間や情報を与えないもの、買付けに応じることを株主に強要するような仕組みを有するもの、買付条件が会社の有する本来の企業価値・株主共同の利益に照らして不十分又は不適切であるもの等、当社の企業価値・株主共同の利益を毀損する恐れをもたらすものも想定されます。

このような企業価値・株主共同の利益を毀損する恐れのある不適切な大規模買付行為や買付提案を行う者は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者としては適切ではないと考えています。

当社は、2007年5月23日に開催された当社取締役会において、以上の内容を当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針とすることを決定いたしました。

## II. 基本方針の実現に資する取組み

当社では、中期経営計画の着実な実行、積極的な株主還元、及びコーポレート・ガバナンス体制のさらなる強化を通じて、企業価値・株主共同の利益の向上に取り組んでいます。以下に掲げるこれらの取組みは、上記Iの基本方針の実現に資するものと考えています。なお、以下に掲げる取組みは、その内容から、株主共同の利益を損なうものではなく、かつ、会社役員の地位の維持を目的とするものでないことは、明らかであると考えています。

### 1. 中期経営計画の実行を通じた企業価値・株主共同の利益の向上の取組み

当社グループは「医療における新しい価値の創造を通じて、人々の健康に貢献する。」という企業理念のもと、事業活動を行っております。

臨床検査業界は、先進国における医療費抑制と経済成長の減速に伴い成長が鈍化しておりますが、一方で、高齢化の進展、国内開業医市場の拡大、新興国市場の成長、先進医療技術の向上やIT技術の進展など新たな成長の機会があり、事業環境の様相は刻々と変化しております。

このような状況の中、当社グループは、将来の飛躍的かつ持続的な成長に資する施策を優先的に検討したうえで、各事業の成長戦略および地域戦略を抜本的に見直すことといたしました。

かかる戦略の実行に向け、2017年5月、当社は、2020年3月期を最終年度とする中期計画『Transform!2020』（以下、「本中期計画」）を策定いたしました。本中期計画においては、グループ一体化によるシナジーの活用、成長基盤の整備、組織と業務の変革を重点的に進めるとともに、本中期計画の重点施策である「既存事業の強化」、「R&Dの強化」、「海外戦略の強化」及び「アライアンス戦略の推進」を、グループ一丸となって実行しております。

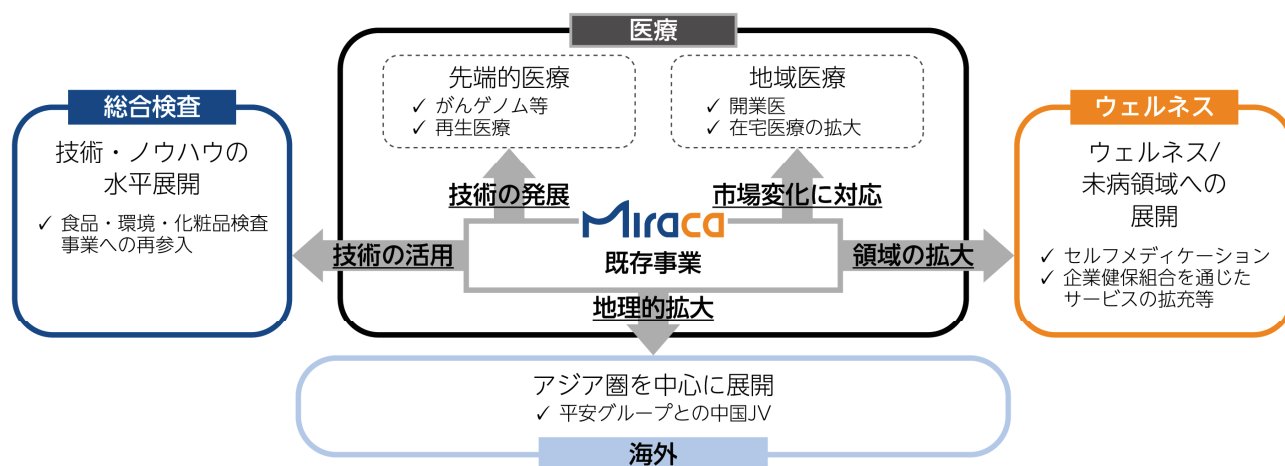


## ①2020年3月期計画の骨子及びセグメントの見直し

### ・2020年3月期計画の骨子

2020年3月期においては、本中期計画に基づき売上成長を目的とした諸施策及び業務効率の改善とともに、新セントラルラボラトリーの建設を着実に遂行し、既存事業のさらなる強化に取り組んでおります。また、将来の飛躍的かつ持続的な成長を実現するため、中国受託臨床検査市場への参入及び食品・環境・化粧品検査領域への再参入など将来成長に向けた先行投資を行うとともに、新たなビジネス開発を目的として当社内に新規事業推進組織を設置し、グループ横断的に新規事業の立ち上げを加速しております。

### ・今後の事業展開の方向性



当社グループは、主に公的保険でカバーされる医療領域において、臨床検査を中心とした事業を展開してまいりました。

今後の企業価値のさらなる向上を目指し、既存事業の強化に加え、既存の臨床検査事業等との技術的関連性、発展性、市場の変化等を鑑み、下記の通り、新たな事業展開に着手いたしました。

まず、医療領域においては、技術革新による先端医療の発展による新たな事業機会が生まれてきており、当社としても、がんゲノム領域での事業展開を強化するとともに、再生医療等の新規領域に向けた取り組みを加速しております。また、医療機能の分化・連携や地域包括ケアシステムの推進、在宅医療の拡大等を鑑み、開業医市場での事業拡大のみならず、2019年3月期から訪問看護事業を開始いたしました。さらに、海外、特に人口が多く、今後の医療市場の高成長が見込める中国を始めとするアジア圏に進出することで、地理的拡大による事業成長を目指しております。

次に、医療領域以外での事業展開も図っております。まず、臨床検査を通じて獲得した高度なノウハウを、食品・環境・化粧品検査の領域に水平展開し、医療領域に留まらない総合検査会社を目指しております。また、病気になる前の段階である未病・予防領域においては、公的保険に依存しないセルフメディケーションなどウェルネス領域における事業展開にも取り組んでおります。

### ・事業セグメントの見直しについて

当社は今後、既存事業の強化に加え、将来の飛躍的かつ持続的な成長を目的とし、新たな事業の育成にも注力してまいります。また、既存事業につきましても、その事業特性及び事業規模をふまえ、セグメント構成を第1四半期連結会計期間より見直しました。この結果、新たな事業セグメントは、「受託臨床検査事業」、「臨床検査薬事業」、「滅菌関連事業」及び「新規育成事業及びその他」の4セグメントとなりました。

## ②セグメントごとの計画

### ・受託臨床検査事業

国内においては、開業医市場ではITツールや新規サテライトラボの活用、院内検査市場では臨床検査薬事業とのシナジーの強化、また健診市場では企業健保との接点の活用により、さらなる顧客基盤の拡大を強化しております。

また、既存顧客との取引においては、2020年3月期は通常診療報酬改定がないこと、前期に一部顧客と複数年契約を締結済みであることから、価格下落の影響は1.5%と見込んでおります。

コスト面では、これまで投資してきた合理化施策の回収時期と位置付け、AIやRPA（Robotic Process Automation）などのITを活用した業務の合理化を加速するとともに、集荷物流について他社との連携を模索するなど、抜本的な効率化を目指しております。

また、海外展開に関連し、アジアにおける事業展開のための先行費用の計上を見込んでおります。



・臨床検査薬事業

臨床検査薬事業は、受託臨床検査事業とのシナジーの強化及び新規検査項目の開発等を通じ、引き続き国内外におけるルミパルス事業の拡大に取り組んでおります。

2020年3月期は、日赤事業の契約終了等により、国内臨床検査薬事業において売上高で対前期比約40億円の減収影響がある一方、平安グループとのジョイントベンチャーを通じた中国市場でのルミパルス展開を強化しております。

また、OEM・原材料事業の拡大にも取り組んでおります。

利益面では、国内ルミパルス事業の成長に伴う増益を見込む一方、日赤事業の契約終了及び大口顧客へのルミパルス機台設置に伴う先行投資の影響等により、国内事業において対前期比約30億円の減益を見込んでいます。

なお、日赤事業関連の人員につきましては、さらなる売上成長に向け、国内事業の強化や海外展開の加速に必要な薬事機能の強化に充当しております。

また、OEM事業の拡大のため、米国及び欧州の子会社にて人員の増強や設備投資を継続して行っております。

・滅菌関連事業

滅菌関連事業は、従来の中核サービスである滅菌業務を強化する一方、手術室及び中央材料室が抱える課題に対する全般的なソリューションの提供を目指し、設備機器や消耗品等の販売を強化しております。また、大口顧客への預託販売も全面受託化の新たな施策として開始いたしました。さらに、院外滅菌センターを新設するなど、労働集約型の事業構造の改善に取り組むとともに、医療機関からの多様な要望に応えられる体制を整えております。

・新規育成事業及びその他

食品・環境・化粧品検査事業につきましては、2018年8月に新会社を設立しており、2019年6月より本格的に事業展開を開始しております。また、2019年12月に株式会社日本食品エコロジー研究所を完全子会社化しております。

在宅・福祉用具事業につきましては、2018年10月より「スターク」ブランドで訪問看護事業を立ち上げており、引き続き新規拠点開設等を通じて事業の拡大に取り組んでおります。

CRO事業につきましては、顧客ニーズに応えられる体制の整備を含めCRO事業の強化に取り組み、組織再編及び投資を行っております。

セルフメディケーション・健保事業につきましては、2019年2月に買収した株式会社セルメスタが持つ顧客基盤を活用するなど、グループシナジーの追求や外部企業との提携等を通じ、事業の拡大に取り組んでおります。

③2020年3月期の見通しについて

2020年3月期につきましては、これらの取り組みを通して売上高成長を遂げてきた一方で、当第3四半期連結累計期間の業績動向を踏まえ、2019年5月14日に公表しました通期連結業績予想値を下記のとおり修正いたしました。

	売上高	営業利益	経常利益	親会社株主に 帰属する 当期純利益	1株当たり 当期純利益	(ご参考) EBITDA※
	百万円	百万円	百万円	百万円	円 銭	百万円
前回発表予想 (A)	191,000	14,500	11,700	7,600	133.39	26,500
今回発表予想 (B)	191,000	11,800	8,800	5,300	93.03	22,800
増減額 (B-A)	—	△2,700	△2,900	△2,300	—	△3,700
増減率 (%)	—	△18.6	△24.8	△30.3	—	△14.0
(ご参考) 前期実績 (2019年3月期)	181,415	14,648	11,524	6,386	111.94	24,353

※EBITDA＝営業利益＋減価償却費＋のれん償却費  
(修正の理由)

当第3四半期連結累計期間においては、受託臨床検査事業における検査項目のセールスマックスが変化したことに加え、当第3四半期以降より発現を見込んでいた固定費削減が諸施策の遅延により想定に至らず、また、新規育成事業及びその他においても計画未達となったこと等により営業利益は想定を下回りました。一方、持分法適用関連会社であるBaylor Miraca Genetics Laboratories, LLCにおいて新規獲得案件の売上発現の遅延が発生したこと等により持分法による投資損失が拡大し、経常利益も想定を下回る結果となりました。

これらの業績動向を踏まえ、営業利益、経常利益及び親会社株主に帰属する当期純利益にかかる通期業績予想を修正いたしました。

## 2. 積極的な株主還元を通じた企業価値・株主共同の利益向上の取組み

当社グループの各事業から生み出される利益および資金については、連結配当性向として、特別損益等特殊要因を除外し計算した親会社株主に帰属する当期純利益に対し50%以上を基準に、株主配当を実施してまいります。

また、内部留保にかかる資金は、中長期的な成長に向けた投資を最優先として充当してまいります。

## 3. コーポレート・ガバナンス体制のさらなる強化を通じた企業価値・株主共同の利益向上の取組み

当社では2005年6月より委員会設置会社（現・指名委員会等設置会社）に移行し、監督と執行を明確に分離し、業務執行を迅速に展開できる執行体制を確立しております。コーポレート・ガバナンス体制の観点からは、取締役7名のうち5名を独立性の高い社外取締役とし、法令に従って監査委員会、報酬委員会、指名委員会を設置してさらなる経営の透明性確保、公正性の向上を目指した取組みを継続しています。インセンティブ・報酬の観点からは、企業価値・株主共同の利益を向上させることを最重要課題と位置付け、執行役に対する業績連動型報酬制度を導入するとともに、業績との連関が高くない退職慰労金制度を廃止し、また株主のみならずと執行役その他従業員の利益を共有化する目的から株式報酬制度を導入しております。これら執行役・取締役に対する報酬は有価証券報告書、事業報告にて開示しております。その他、株主総会の活性化及び議決権行使の円滑化に向けた施策として、株主のみならずが適切な議決権行使をしていただく時間を確保する目的から招集通知を株主総会の3週間以上前に発送するとともに、株主総会集中日を回避するなど、さまざまな施策を実施しています。また、これら適切なガバナンス体制の維持・強化の重要性から、内部統制システムの基本方針を定め、監査委員会による監査体制の強化、子会社・関連会社を含めた管理規程の整備を進め企業集団における業務の適正を確保するための体制を構築するなど、さらなる整備強化を進めております。

### III. 上記の取組みが上記Iの基本方針に沿うものであり、株主共同利益を損なうものではないこと、会社役員の地位の維持を目的とするものではないこと及びその理由

上記の取組みは、当社の財産を最大限に活用し、収益の維持・向上に必要な内部留保の確保と株主のみならずへの利益還元の適正な配分を図り、また、適切なコーポレート・ガバナンス体制の維持・強化を図るものであり、当社の企業価値及び株主共同の利益の向上に資するものであります。したがって、上記の取組みは、基本方針に沿うものであり、株主の共同の利益を損なうものではなく、また、当社役員の地位の維持を目的とするものではありません。

#### (4) 研究開発活動

当第3四半期連結累計期間におけるグループ全体の研究開発活動の金額は、4,140百万円であります。なお、当第3四半期連結累計期間において、当社グループの研究開発活動の状況に重要な変更はありません。

#### (5) 主要な設備の状況

当第3四半期連結累計期間における主要な設備の状況に重要な変更はありません。

#### (6) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当第3四半期連結累計期間における当社グループの資金調達方針については、重要な変更はありません。

なお、当第3四半期連結会計期間末における総額50,000百万円のコミットメントラインの借入実行残高はありません。

また、新セントラルラボラトリーの機器・ITシステムの導入、及び検査の質の向上と革新的な技術開発に向けた研究開発のための資金をソーシャルファイナンスとして調達することを目的に、当第3四半期連結累計期間において、ソーシャルフレームワークに基づくソーシャルボンドを20,000百万円発行しています。

### 3 【経営上の重要な契約等】

当第3四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

### 第3【提出会社の状況】

#### 1【株式等の状況】

##### (1)【株式の総数等】

###### ①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	200,000,000
計	200,000,000

###### ②【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末現在発行数(株) (2019年12月31日)	提出日現在発行数(株) (2020年2月13日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	57,387,861	57,387,861	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数 100株
計	57,387,861	57,387,861	—	—

(注) 「提出日現在発行数」欄には、2020年2月1日からこの四半期報告書の提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

##### (2)【新株予約権等の状況】

###### ①【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

###### ②【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

##### (3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

##### (4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2019年10月1日～ 2019年12月31日 (注)	455	57,387,861	1	9,147	1	24,869

(注) 新株予約権の行使による増加であります。

##### (5)【大株主の状況】

当四半期会計期間は第3四半期会計期間であるため、記載事項はありません。

(6) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2019年12月31日現在

区分	株式数 (株)	議決権の数 (個)	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式 (自己株式等)	—	—	—
議決権制限株式 (その他)	—	—	—
完全議決権株式 (自己株式等)	普通株式 258,700	—	—
完全議決権株式 (その他)	普通株式 57,021,800	570,218	—
単元未満株式	普通株式 107,361	—	—
発行済株式総数	57,387,861	—	—
総株主の議決権	—	570,218	—

(注) 1. 「完全議決権株式 (その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が2,800株が含まれております。

また、「議決権の数」欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数28個が含まれております。

2. 「完全議決権株式 (その他)」の欄には、役員報酬BIP信託に係る信託口が保有する当社株式149,200株が含まれております。また、「議決権の数」欄には、同信託口名義の完全議決権株式に係る議決権の数1,492個が含まれております。

② 【自己株式等】

2019年12月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数 (株)	他人名義所有株式数 (株)	所有株式数の合計 (株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合 (%)
みらかホールディングス株式会社	東京都新宿区西新宿二丁目1番1号	258,700	—	258,700	0.45
計	—	258,700	—	258,700	0.45

(注) 役員報酬BIP信託に係る信託口が保有する当社株式149,200株は含まれておりません。

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書の提出日後、当四半期累計期間における役員の異動は、次のとおりであります。

(1) 執行役の状況

退任執行役

役職名	氏名	退任年月日
執行役 人事担当	大月 重人	2019年10月31日

(2) 異動後の役員の男女別人数及び女性の比率

男性11名 女性1名 (役員の中の女性の比率8.3%)

## 第4【経理の状況】

### 1. 四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（2007年内閣府令第64号。以下「四半期連結財務諸表規則」という。）に基づいて作成しております。

なお、四半期連結財務諸表規則第5条の2第3項により、四半期連結キャッシュ・フロー計算書を作成しております。

### 2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第3四半期連結会計期間（2019年10月1日から2019年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2019年4月1日から2019年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人による四半期レビューを受けております。

1 【四半期連結財務諸表】

(1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2019年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	33,699	30,429
受取手形及び売掛金	34,145	34,836
商品及び製品	5,302	6,672
仕掛品	5,429	5,351
原材料及び貯蔵品	5,212	5,900
その他	5,988	11,705
貸倒引当金	△128	△104
流動資産合計	89,649	94,790
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	16,714	17,585
工具、器具及び備品（純額）	19,346	19,173
土地	11,008	11,675
その他（純額）	7,684	9,670
有形固定資産合計	54,753	58,105
無形固定資産		
のれん	2,029	1,701
顧客関連無形資産	1,105	1,016
ソフトウェア	5,445	5,736
その他	6,517	10,568
無形固定資産合計	15,098	19,022
投資その他の資産		
投資有価証券	14,598	13,412
その他	27,077	27,521
貸倒引当金	△22	△22
投資その他の資産合計	41,653	40,911
固定資産合計	111,505	118,039
繰延資産	80	177
資産合計	201,234	213,007

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2019年12月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	10,396	10,188
電子記録債務	1,278	1,537
短期借入金	10,000	10,000
1年内返済予定の長期借入金	6,477	5,470
未払金	7,880	6,962
未払法人税等	1,066	484
賞与引当金	6,054	3,864
その他	8,089	10,888
流動負債合計	51,242	49,397
固定負債		
社債	15,000	35,000
長期借入金	15,398	11,491
退職給付に係る負債	2,284	2,544
資産除去債務	649	706
株式給付引当金	52	51
補償損失引当金	481	461
その他	3,151	4,825
固定負債合計	37,018	55,082
負債合計	88,261	104,479
純資産の部		
株主資本		
資本金	9,113	9,147
資本剰余金	24,835	24,869
利益剰余金	80,601	76,416
自己株式	△1,631	△1,632
株主資本合計	112,920	108,801
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	345	584
為替換算調整勘定	△81	△653
退職給付に係る調整累計額	△393	△342
その他の包括利益累計額合計	△129	△411
新株予約権	182	138
純資産合計	112,973	108,527
負債純資産合計	201,234	213,007



## (2) 【四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書】

## 【四半期連結損益計算書】

## 【第3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)
売上高	135,247	141,846
売上原価	88,169	97,559
売上総利益	47,077	44,287
販売費及び一般管理費	35,695	35,937
営業利益	11,382	8,349
営業外収益		
受取利息	67	79
受取配当金	24	38
その他	656	252
営業外収益合計	748	370
営業外費用		
支払利息	138	171
持分法による投資損失	1,923	2,261
その他	200	218
営業外費用合計	2,262	2,651
経常利益	9,868	6,068
特別利益		
固定資産売却益	1	2
投資有価証券売却益	227	99
段階取得に係る差益	-	※1 283
その他	850	43
特別利益合計	1,079	428
特別損失		
固定資産除却損	69	58
リース解約損	-	246
契約終了に伴う整理損	-	※2 321
その他	1,197	101
特別損失合計	1,267	728
税金等調整前四半期純利益	9,680	5,768
法人税、住民税及び事業税	1,326	875
法人税等調整額	1,573	1,764
法人税等合計	2,900	2,640
四半期純利益	6,780	3,127
親会社株主に帰属する四半期純利益	6,780	3,127

【四半期連結包括利益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)
四半期純利益	6,780	3,127
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△24	238
為替換算調整勘定	870	△571
退職給付に係る調整額	54	51
その他の包括利益合計	900	△281
四半期包括利益	7,680	2,846
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	7,680	2,846

## (3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前四半期純利益	9,680	5,768
減価償却費	6,282	7,652
のれん償却額	759	719
段階取得に係る差損益 (△は益)	-	△283
リース解約損	-	246
契約終了に伴う整理損	-	321
投資有価証券評価損益 (△は益)	312	-
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△1,586	△2,190
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	△122	303
受取利息及び受取配当金	△92	△117
支払利息	138	171
持分法による投資損益 (△は益)	1,923	2,261
売上債権の増減額 (△は増加)	△1,133	△1,239
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△1,869	△2,830
未払消費税等の増減額 (△は減少)	569	795
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	△781	△1,139
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	832	1,723
その他	△7,593	615
小計	7,320	12,777
利息及び配当金の受取額	165	119
利息の支払額	△110	△194
法人税等の支払額又は還付額 (△は支払)	901	△4,746
営業活動によるキャッシュ・フロー	8,276	7,955
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	△19,337	△6,471
無形固定資産の取得による支出	△4,077	△5,906
投資有価証券の取得による支出	△2,978	△585
貸付けによる支出	△1,002	△2,632
貸付金の回収による収入	1,890	427
事業譲受による支出	△517	-
子会社株式の取得による支出	△599	△2,054
その他	771	△190
投資活動によるキャッシュ・フロー	△25,850	△17,413
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	9,981	-
長期借入れによる収入	21,662	-
長期借入金の返済による支出	△2,827	△6,322
社債の発行による収入	15,000	20,000
ファイナンス・リース債務の返済による支出	△1,049	△875
配当金の支払額	△7,402	△7,408
その他	△475	△229
財務活動によるキャッシュ・フロー	34,889	5,163
現金及び現金同等物に係る換算差額	62	△106
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	17,378	△4,401
現金及び現金同等物の期首残高	20,444	33,688
新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額	-	1,131
現金及び現金同等物の四半期末残高	※ 37,823	※ 30,418

## 【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

(1) 連結の範囲の重要な変更

当社の特定子会社であったGENimmune N.V.は、清算が終了したため、第2四半期連結会計期間より連結の範囲から除外しております。

(2) 持分法適用の範囲の重要な変更

深圳平安好医医学検査実験室 [Ping An SRL Medical Laboratories] は重要性が増したため、第2四半期連結会計期間より持分法適用の範囲に含めております。

(会計方針の変更)

(ASU第2014-09号「顧客との契約から生じる収益」の適用)

米国会計基準を適用する在外連結子会社において、ASU第2014-09号「顧客との契約から生じる収益」(2014年5月28日。以下「ASU第2014-09号」という。)を、第1四半期連結会計期間より適用しております。

ASU第2014-09号の適用により、約束した財又はサービスが顧客に移転された時点で、当該財又はサービスと交換に権利を得ると見込む対価を反映した金額で、収益を認識することが求められており、適用にあたっては遡及修正による累積的影響額を適用開始日時点で認識する方法に従っております。

この結果、第1四半期連結会計期間の利益剰余金の期首残高が628百万円増加しております。また、当第3四半期連結累計期間の売上高が451百万円増加し、営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益がそれぞれ341百万円増加しております。

(IFRS第16号「リース」の適用)

国際財務報告基準を適用する在外連結子会社において、IFRS第16号「リース」(2016年1月13日。以下、「IFRS第16号」という。)を、第1四半期連結会計期間より適用しております。

IFRS第16号はリースの借手に、原則としてすべてのリースについて資産及び負債を認識すること等を要求しており、適用にあたっては遡及修正による累積的影響額を適用開始日時点で認識する方法に従っております。

この結果、第1四半期連結会計期間の期首の資産及び負債がそれぞれ411百万円増加しております。資産の増加はリース資産、負債の増加はリース債務の増加によるものです。なお、当第3四半期連結累計期間の営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益に与える影響は軽微であります。

(四半期連結貸借対照表関係)

当社は、資本効率の向上を図りつつ、必要な時に運転資金の効率的な調達を行うため、主要取引金融機関とコミットメント契約を締結しております。コミットメント契約に係る借入未実行残高等は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2019年12月31日)
コミットメントラインの総額	50,000百万円	50,000百万円
借入実行残高	—	—
差引額	50,000	50,000

(四半期連結損益計算書関係)

- ※1 段階取得による差益は、株式会社日本食品エコロジー研究所の株式の段階取得に伴い発生したものであります。
- ※2 契約終了に伴う整理損は、臨床検査薬事業において一部顧客の契約終了に伴う資産の処分等の損失を計上したものであります。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

- ※ 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は下記のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)
現金及び預金勘定	37,834百万円	30,429百万円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△10	△10
現金及び現金同等物	37,823	30,418

(株主資本等関係)

I 前第3四半期連結累計期間 (自2018年4月1日 至2018年12月31日)

配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2018年5月22日 取締役会	普通株式	3,710	65	2018年3月31日	2018年6月1日	利益剰余金
2018年11月1日 取締役会	普通株式	3,711	65	2018年9月30日	2018年12月4日	利益剰余金

II 当第3四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年12月31日)

配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2019年5月27日 取締役会	普通株式	3,711	65	2019年3月31日	2019年5月31日	利益剰余金
2019年11月11日 取締役会	普通株式	3,713	65	2019年9月30日	2019年12月3日	利益剰余金

(注) 1. 2019年5月27日取締役会の決議による配当金の総額には、役員報酬BIP信託口が保有する当社株式に対する配当金9百万円が含まれております。

(注) 2. 2019年11月11日取締役会の決議による配当金の総額には、役員報酬BIP信託口が保有する当社株式に対する配当金9百万円が含まれております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第3四半期連結累計期間(自2018年4月1日至2018年12月31日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:百万円)

	報告セグメント					調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)2
	受託臨床 検査事業	臨床検査 薬事業	滅菌関連 事業	新規育成 事業及び その他	計		
売上高							
外部顧客への売上高	83,344	33,648	13,896	4,358	135,247	—	135,247
セグメント間の内部 売上高又は振替高	31	2,542	—	—	2,573	△2,573	—
計	83,375	36,190	13,896	4,358	137,820	△2,573	135,247
セグメント利益	4,124	7,677	709	36	12,548	△1,165	11,382

(注) 1. セグメント利益の調整額△1,165百万円は、セグメント間取引消去4,743百万円及び各報告セグメントに配分していない全社費用△5,908百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(固定資産に係る重要な減損損失)

該当事項はありません。

(のれんの金額の重要な変動)

第3四半期連結累計期間において、のれんの金額の重要な変動はありません。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

II 当第3四半期連結累計期間(自2019年4月1日至2019年12月31日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:百万円)

	報告セグメント					調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)2
	受託臨床 検査事業	臨床検査 薬事業	滅菌関連 事業	新規育成 事業及び その他	計		
売上高							
外部顧客への売上高	88,908	30,349	16,510	6,078	141,846	—	141,846
セグメント間の内部 売上高又は振替高	41	2,726	—	173	2,941	△2,941	—
計	88,949	33,076	16,510	6,252	144,787	△2,941	141,846
セグメント利益又は損 失(△)	4,420	5,239	1,338	△680	10,317	△1,967	8,349

(注) 1. セグメント利益又は損失(△)の調整額△1,967百万円は、セグメント間取引消去4,773百万円及び各報告セグメントに配分していない全社費用△6,741百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. セグメント利益又は損失(△)は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

## 2. 報告セグメントの変更等に関する事項

### (報告セグメントの変更)

第1四半期連結会計期間より、既存事業の強化に加え、将来の飛躍的かつ持続的な成長を目的とし、新たな事業の育成にも注力してまいります。また、既存事業につきましても、その事業特性及び事業規模をふまえ、セグメント構成を見直すことといたしました。この結果、報告セグメントを従来の「受託臨床検査事業」、「臨床検査薬事業」及び「ヘルスケア関連事業」の3区分から「受託臨床検査事業」、「臨床検査薬事業」、「滅菌関連事業」及び「新規育成事業及びその他」の4区分に変更しております。

なお、前第3四半期連結累計期間のセグメント情報は、変更後の報告セグメントの区分に基づき作成したものを開示しております。

### (会計方針の変更)

会計方針の変更に記載の通り、第1四半期連結会計期間よりASU第2014-09号「顧客との契約から生じる収益」を適用しております。この変更に伴い、従来の方法によった場合に比べ、当第3四半期連結累計期間の「臨床検査薬事業」の売上高が451百万円増加し、セグメント利益が341百万円増加しております。

## 3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

### (固定資産に係る重要な減損損失)

当第3四半期連結累計期間において、固定資産に係る重要な減損損失はありません。

### (のれんの金額の重要な変動)

当第3四半期連結累計期間において、のれんの金額の重要な変動はありません。

### (重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。



(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)
(1) 1株当たり四半期純利益	118円79銭	54円91銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益 (百万円)	6,780	3,127
普通株主に帰属しない金額(百万円)	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する四半 期純利益(百万円)	6,780	3,127
普通株式の期中平均株式数(千株)	57,078	56,970
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	118円74銭	54円89銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益調整額 (百万円)	—	—
普通株式増加数(千株)	20	13
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1 株当たり四半期純利益の算定に含めなかった潜 在株式で、前連結会計年度末から重要な変動が あったものの概要	—	—

(注) 「役員報酬BIP信託」が保有する当社株式を、1株当たり四半期純利益及び潜在株式調整後1株当たり四半期純利益の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。なお、当該信託が保有する当社株式の期中平均株式数は前第3四半期連結累計期間149,200株、当第3四半期連結累計期間149,200株であります。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 2 【その他】

2019年11月11日開催の取締役会において、当期中間配当に関し、次のとおり決議いたしました。

- (1) 配当金の総額・・・・・・・・・・・・・・・・・・3,713百万円
- (2) 1株当たりの金額・・・・・・・・・・・・・・・・・・65円
- (3) 支払請求の効力発生日及び支払開始日・・・・・・・・2019年12月3日

(注) 2019年9月30日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、支払っております。

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

# 独立監査人の四半期レビュー報告書

2020年2月12日

みらかホールディングス株式会社

取締役会御中

PwCあらた有限責任監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 澤山宏行 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 椎野泰輔 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 谷口寿洋 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられているみらかホールディングス株式会社の2019年4月1日から2020年3月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2019年10月1日から2019年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2019年4月1日から2019年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

## 四半期連結財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない四半期連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

## 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した四半期レビューに基づいて、独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。

四半期レビューにおいては、主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続が実施される。四半期レビュー手続は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。

当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

## 監査人の結論

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、みらかホールディングス株式会社及び連結子会社の2019年12月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第3四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかった。

## 利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

- (注) 1. 上記は四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（四半期報告書提出会社）が別途保管しております。
2. XBR Lデータは四半期レビューの対象には含まれていません。

## 【表紙】

【提出書類】	確認書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の8第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2020年2月13日
【会社名】	みらかホールディングス株式会社
【英訳名】	Miraca Holdings Inc.
【代表者の役職氏名】	取締役 代表執行役社長 竹内 成和
【最高財務責任者の役職氏名】	取締役 執行役兼CFO 北村 直樹
【本店の所在の場所】	東京都新宿区西新宿二丁目1番1号
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1 【四半期報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社取締役代表執行役社長竹内成和及び取締役執行役兼CFO北村直樹は、当社の第70期第3四半期（自2019年10月1日至2019年12月31日）の四半期報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認しました。

2 【特記事項】

特記すべき事項はありません。